

中联畅想（深圳）网络科技有限公司
2016 年度、2017 年度审计报告

广会专字[2018]G17001150115 号

目 录

审计报告.....	1-4
合并资产负债表.....	5-6
母公司资产负债表.....	7-8
合并利润表.....	9
母公司利润表.....	10
合并现金流量表.....	11
母公司现金流量表.....	12
合并所有者权益变动表.....	13
母公司所有者权益变动表.....	14
财务报表附注.....	15-60

审计报告

广会专字[2018]G17001150115 号

深圳市盛讯达科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中联畅想（深圳）网络科技有限公司（以下简称“中联畅想”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中联畅想 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中联畅想，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认与计量

1. 事项描述

如财务报表附注三“收入确认方法”和附注五、20“营业收入及营业成本”所述，中联畅想 2017 年度营业收入 81,126,628.99 元，其中联合运营模式下的游戏收入 72,224,730.89 元，占收入的比重为

89.03%。中联畅想主要从事海外棋牌游戏的开发与运营，具有区域分散、游戏玩家数量多、单个玩家交易金额小等特征。由于收入是中联畅想的关键业绩指标之一，且属于财务报表重要项目，具有特别风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）评估并测试了与营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和执行有效性；

（2）对中联畅想进行 IT 审计，对玩家的充值情况进行详细核查，确认收入的真实性；

（3）对中联畅想与客户签订的合同或框架协议进行检查，识别与业务的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求。

（4）结合有关合同或协议约定的分成方式、分成比例等，对主要客户的收入进行复核，包括对经双方对账的对账单数据的核对，确认游戏收入的合理性和完整性；

（5）结合函证程序，对应收账款及收入进行函证，检查已确认业务收入的真实性。

（6）抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在跨期确认收入的情况。

（二）销售费用-推广费的完整性

1. 事项描述

如财务报表附注五、22“销售费用”所述，2017 年度推广费金额为 12,292,166.91 元，占当期销售费用的比例为 81.18%，占营业收入的比例为 15.15%。由于中联畅想在运营过程中需要经常在社交平台、软件应用商城、APP 等渠道进行推广，如果销售费用存在不及时入账、计提不完整等，会导致当期费用少记，由于推广费金额重大，故我们将销售费用-推广费作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评估与测试与推广费相关的内部控制；

（2）将推广费支出金额与游戏收入金额进行匹配，判断推广费的变动是否合理；

（3）抽查与推广供应商签订的合同及发票，登录推广商开放的查询后台，查询推广数据，测算后与账面记录的推广费进行核对；

（4）向推广供应商进行函证，包括当期消耗的推广费以及未消耗的预付推广费；

（5）抽样测试审计截止日前后有关推广费的会计记录，检查是否存在跨期费用的情况。

四、管理层对财务报表的责任

中联畅想管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允

反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中联畅想的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中联畅想、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中联畅想持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中联畅想不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中联畅想中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向管理层提供声明，并与管理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与管理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王韶华

（项目合伙人）

中国注册会计师：胡敏坚

中国 广州

二〇一八年五月二十一日

1.1、合并资产负债表

货币单位：人民币元

资产	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	五、1	124,036,472.60	48,487,854.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	25,769,326.41	8,968,512.73
预付款项	五、3	86,371.59	191,394.03
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	323,671.66	41,800.00
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		150,215,842.26	57,689,560.81
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、5	20,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、6	34,793,550.00	-
固定资产	五、7	318,007.67	128,329.04
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉	五、8	2,444,384.98	-
长期待摊费用	五、9	336,668.12	126,230.00
递延所得税资产	五、10	63,115.73	550.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		57,955,726.50	255,109.04
资产总计		208,171,568.76	57,944,669.85

1.2、合并资产负债表（续表）

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	五、11	4,641,509.45	4,716,981.13
应付职工薪酬	五、12	982,875.67	448,004.96
应交税费	五、13	13,576,839.17	7,419,077.65
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、14	2,063,456.53	5,632,078.16
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,264,680.82	18,216,141.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、15	3,343,396.17	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,343,396.17	-
负债合计		24,608,076.99	18,216,141.90
股东权益：			
实收资本	五、16	110,000,000.00	7,600,326.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
其他综合收益	五、17	-2,777,834.30	-
盈余公积	五、18	302,510.24	13,010.41
未分配利润	五、19	73,585,077.50	32,115,191.54
归属于母公司股东权益合计		181,109,753.44	39,728,527.95
少数股东权益		2,453,738.33	-
股东权益合计		183,563,491.77	39,728,527.95
负债和股东权益总计		208,171,568.76	57,944,669.85

2.1、母公司资产负债表

货币单位：人民币元

资产	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金		38,830,483.57	7,282,930.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	15,720,707.38	7,196,606.59
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	6,069,570.88	947,664.45
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		60,620,761.83	15,427,201.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	5,837,011.65	305,910.00
投资性房地产		34,793,550.00	-
固定资产		189,804.28	128,329.04
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		31,209.86	550.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		60,851,575.79	434,789.04
资产总计		121,472,337.62	15,861,990.88

2.2、母公司资产负债表（续表）

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		4,641,509.45	4,716,981.13
应付职工薪酬		586,812.50	448,004.96
应交税费		437,689.38	456,254.10
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		23,819.80	2,130,848.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,689,831.13	7,752,088.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,343,396.17	666,666.56
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,343,396.17	666,666.56
负债合计		9,033,227.30	8,418,754.77
股东权益：			
实收资本		110,000,000.00	7,600,326.00
其他权益工具		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		302,510.24	13,010.41
未分配利润		2,136,600.08	-170,100.30
股东权益合计		112,439,110.32	7,443,236.11
负债和股东权益总计		121,472,337.62	15,861,990.88

3、合并利润表

货币单位：人民币元

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		81,126,628.99	42,243,472.67
其中:营业收入	五、20	81,126,628.99	42,243,472.67
二、营业总成本		32,448,689.35	10,086,678.41
其中：营业成本	五、20	2,583,446.83	1,369,298.02
税金及附加	五、21	59,486.46	33,857.93
销售费用	五、22	15,142,183.76	5,785,108.83
管理费用	五、23	12,499,268.51	5,162,819.31
财务费用	五、24	1,219,321.70	-2,264,088.51
资产减值损失	五、25	944,982.09	-317.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	五、26	164,219.18	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		48,842,158.82	32,156,794.26
加：营业外收入	五、27	5,690.26	11,495.40
减：营业外支出	五、28	4,163.01	30.19
四、利润总额（损失以“-”填列）		48,843,686.07	32,168,259.47
减：所得税费用	五、29	7,035,956.59	5,621,210.68
五、净利润（损失以“-”填列）		41,807,729.48	26,547,048.79
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,807,729.48	26,547,048.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		41,759,385.79	26,547,048.79
2.少数股东损益		48,343.69	-
六、其他综合收益的税后净额		-2,777,834.30	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,777,834.30	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,777,834.30	-
1.外币财务报表折算差额		-2,777,834.30	-
2.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		39,029,895.18	26,547,048.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,981,551.49	26,547,048.79
归属于少数股东的综合收益总额		48,343.69	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-919,408.53 元。

4、母公司利润表

货币单位：人民币元

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十五、4	16,132,750.23	6,910,026.69
减：营业成本	十五、4	1,016,709.68	547,629.79
税金及附加		42,618.37	33,857.93
销售费用		2,368,621.74	1,168,367.47
管理费用		9,005,189.71	5,139,707.67
财务费用		-103,950.68	-1,712.78
资产减值损失		205,865.75	2,200.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）		164,219.18	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		3,761,914.84	19,976.61
加：营业外收入		5,690.26	11,495.40
减：营业外支出		985.82	30.19
三、利润总额（损失以“-”填列）		3,766,619.28	31,441.82
减：所得税费用		701,520.72	318,635.77
四、净利润（损失以“-”填列）		3,065,098.56	-287,193.95
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,065,098.56	-287,193.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		3,065,098.56	-287,193.95

5、合并现金流量表

货币单位：人民币元

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,153,523.48	47,852,807.69
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、30	169,992.82	16,422.48
现金流入小计		66,323,516.30	47,869,230.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,484,810.03	1,495,528.02
支付给职工以及为职工支付的现金		12,151,302.90	5,232,338.53
支付的各项税费		966,723.57	84,541.74
支付的其他与经营活动有关的现金	五、30	19,020,576.36	10,605,939.43
现金流出小计		34,623,412.86	17,418,347.72
经营活动产生的现金流量净额		31,700,103.44	30,450,882.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		164,219.18	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		20,164,219.18	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,923,645.20	10,180.00
投资所支付的现金		40,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,999,504.70	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		80,923,149.90	10,180.00
投资活动产生的现金流量净额		-60,758,930.72	-10,180.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		107,399,674.00	7,600,326.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		107,399,674.00	7,600,326.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		107,399,674.00	7,600,326.00
四、汇率变动对现金的影响		-2,792,228.17	1,790,330.41
五、现金及现金等价物净增加额		75,548,618.55	39,831,358.86
加：期初现金及现金等价物余额		48,487,854.05	8,656,495.19
六、期末现金及现金等价物余额		124,036,472.60	48,487,854.05

6、母公司现金流量表

货币单位：人民币元

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,499,754.23	9,000,000.00
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		159,685.34	16,422.48
现金流入小计		8,659,439.57	9,016,422.48
购买商品、接受劳务支付的现金		49,000.00	547,629.79
支付给职工以及为职工支付的现金		9,219,798.02	5,180,604.34
支付的各项税费		927,921.55	84,541.74
支付的其他与经营活动有关的现金		7,661,041.13	5,706,620.52
现金流出小计		17,857,760.70	11,519,396.39
经营活动产生的现金流量净额		-9,198,321.13	-2,502,973.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		164,219.18	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		20,164,219.18	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,818,019.28	10,180.00
投资所支付的现金		46,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		81,818,019.28	10,180.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,653,800.10	-10,180.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		102,399,674.00	7,600,326.00
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		102,399,674.00	7,600,326.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		102,399,674.00	7,600,326.00
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		31,547,552.77	5,087,172.09
加：期初现金及现金等价物余额		7,282,930.80	2,195,758.71
六、期末现金及现金等价物余额		38,830,483.57	7,282,930.80

7.1、合并所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2017 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续股	其他							
一、上期期末余额	7,600,326.00	-	-	-	-	-	13,010.41	32,115,191.54	-	39,728,527.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并										
二、本期期初余额	7,600,326.00	-	-	-	-	-	13,010.41	32,115,191.54	-	39,728,527.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,399,674.00	-	-	-	-	-2,777,834.30	289,499.83	41,469,885.96	2,453,738.33	143,834,963.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-2,777,834.30	-	41,759,385.79	48,343.69	39,029,895.18
（二）所有者投入和减少资本	102,399,674.00	-	-	-	-	-	-	-	2,405,394.64	104,805,068.64
1.股东投入的普通股	102,399,674.00	-	-	-	-	-	-	-	-	102,399,674.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	2,405,394.64	2,405,394.64
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	289,499.83	-289,499.83	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	289,499.83	-289,499.83	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-		-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	110,000,000.00	-	-	-	-	-2,777,834.30	302,510.24	73,585,077.50	2,453,738.33	183,563,491.77

7.2、合并所有者权益变动表（续）

货币单位：人民币元

项目	2016 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续股	其他							
一、上期期末余额	-	-	-	-	-	-	13,010.41	5,568,142.75	-	5,581,153.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并										
二、本期期初余额	-	-	-	-	-	-	13,010.41	5,568,142.75	-	5,581,153.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,600,326.00	-	-	-	-	-	-	26,547,048.79	-	34,147,374.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	26,547,048.79	-	26,547,048.79
（二）所有者投入和减少资本	7,600,326.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,600,326.00
1.股东投入的普通股	7,600,326.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,600,326.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	7,600,326.00	-	-	-	-	-	13,010.41	32,115,191.54	-	39,728,527.95

8.1、母公司所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2017 年度								
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续股	其他					
一、上期期末余额	7,600,326.00	-	-	-	-	-	13,010.41	-170,100.30	7,443,236.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	7,600,326.00	-	-	-	-	-	13,010.41	-170,100.30	7,443,236.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,399,674.00	-	-	-	-	-	289,499.83	2,306,700.38	104,995,874.21
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	3,065,098.56	3,065,098.56
（二）所有者投入和减少资本	102,399,674.00	-	-	-	-	-	-	-468,898.35	101,930,775.65
1. 股东投入的普通股	102,399,674.00	-	-	-	-	-	-	-	102,399,674.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-468,898.35	-468,898.35
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	289,499.83	-289,499.83	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	289,499.83	-289,499.83	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	110,000,000.00	-	-	-	-	-	302,510.24	2,136,600.08	112,439,110.32

8.2、母公司所有者权益变动表（续）

货币单位：人民币元

项目	2017 年度								
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续股	其他					
一、上期期末余额	-	-			-	-	13,010.41	117,093.65	130,104.06
加：会计政策变更	-	-			-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-			-	-	-	-	-
二、本期期初余额	-	-			-	-	13,010.41	117,093.65	130,104.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,600,326.00	-			-	-	-	-287,193.95	7,313,132.05
（一）综合收益总额	-	-			-	-	-	-287,193.95	-287,193.95
（二）所有者投入和减少资本	7,600,326.00	-			-	-	-	-	7,600,326.00
1. 股东投入的普通股	7,600,326.00	-			-	-	-	-	7,600,326.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-			-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-			-	-	-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-			-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-			-	-	-	-	-
3. 其他	-	-			-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-			-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-			-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-	-	-
（五）其他	-	-			-	-	-	-	-
四、本期期末余额	7,600,326.00	-			-	-	13,010.41	-170,100.30	7,443,236.11

一、公司基本情况

公司概况

中联畅想（深圳）网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2014 年 7 月 31 日由畅想互娱（北京）科技有限公司和自然人赵健熠、李建桥共同设立。

2015 年 11 月 18 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，自然人赵健熠、李建桥分别将其持有的公司 30%、15% 的股权转让给畅想互娱（北京）科技有限公司，股权转让完成后，畅想互娱（北京）科技有限公司持有公司 100% 的股权。公司于 2015 年 12 月 3 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记并领取了统一社会信用代码号为 91440300311822175P 的《企业法人营业执照》。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本暨实收资本为人民币 110,000,000.00 元。

注册地址

深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室。

法定代表人

赵健熠。

行业性质

软件和信息技术服务业。

公司经营范围

互联网的技术开发；计算机软硬件的技术开发及销售；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须经取得许可后方可运营）。

财务报告批准报出日

2018 年 5 月 21 日。

合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围的子公司共 3 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2016 年度及 2017 年度的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注六“合并范围的变更”、本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计

遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期

正常营业周期是指本公司从外购承担付款义务，至实现因销售商品或提供劳务而产生的现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币，子公司香港欢乐畅想科技有限公司以美元作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当月中国人民银行公布的市场的平均汇率价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用当年平均汇率进行折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用当年平均汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债

时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型

等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失, 短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益其他综合收益的累计损失一并转出计入减值损失。

应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元 (含 100 万元) 的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备

—按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

一对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

一应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资

成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产

—固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

—固定资产的分类：电子及办公设备。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
电子及办公设备	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

投资性房地产

投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括代理游戏版权金和服务器托管费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
代理游戏版权金	直线法	使用期限
服务器托管费	直线法	使用期限

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

—游戏运营收入的确认方法：

公司的游戏运营模式主要是第三方联合运营模式，第三方联合运营是指公司将自主开发的游戏产品交由第三方游戏运营平台运营。在第三方联合运营模式下，游戏玩家需要注册成第三方平台的

用户并下载移动游戏手机客户端，通过第三方平台自有充值渠道或游戏系统提供的其他充值渠道进行充值从而获得虚拟道具后消费。第三方联合运营公司负责平台的运营推广、充值服务、以及本平台计费系统的管理等，支付渠道提供商负责其他充值渠道计费系统的管理，公司提供技术支持、维护、市场运营以及客户服务等。每月末公司按照与第三方联合运营公司、支付渠道提供商签订的合作协议所约定的分成比例计算分成金额，经双方核对无误后确认收入。

—受托开发产品收入的确认方法：

公司根据客户委托的实际需求进行定制、开发游戏产品，并按照合同约定收取固定定制款或游戏运营收入分成收入。受托开发游戏在开发产品完成并交付给委托方验收后确认定制收入，后期需要继续提供技术服务费的，按照合同约定的服务期限分期确认技术服务费收入。受托开发产品运营分成收入与每月收到委托方的分成对账单，并经双方核对无误后确认。

政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

—已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

——初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

——存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

——属于其他情况的，直接计入当期损益。

递延所得税资产、递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产

及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

持有待售及终止经营

—本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

——根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

——出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售

将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

——终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

——该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

——该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

——该组成部分是专为转售而取得的子公司。

会计政策及会计估计变更

——重要会计政策变更事项：

——公司全资子公司香港欢乐畅想科技有限公司于 2014 年 10 月 8 日成立，在本次记账本位币变更前，香港欢乐畅想科技有限公司采用人民币作为记账本位币。由于香港欢乐畅想的经营活动和经营费用主要以美元进行计价和结算，根据企业会计准则关于企业选择记账本位币的相关要求，公司认为以美元为记账本位币更能反映香港欢乐畅想科技有限公司的经营成果。

由于变更会计政策涉及到香港欢乐畅想科技有限公司以前年度绝大部分账务处理，对于以前年度净利润的累计影响不切实可行，故本次会计政策的变更采用未来适用法，自 2017 年 1 月 1 日起开始执行，并采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。

经测算，本次记账本位币变更会导致公司 2017 年度的净利润增加 2,777,834.30 元。

——2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），在利润表“营业利润”上增设“其他收益”科目。根据新准则规定，与日常活动有关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与日常经营无关的政府补助，计入营业外收支。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

新准则的变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司净资产和净利润不产生影响。由于公司无与日常活动有关的政府补助，故新准则的变更对报告期营业外收入金额无影响。

——财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

——财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，其中变化之一是在《利润表》新增“资产处置收益”，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，对于 2017 年度新增的资产处置收益、持续经营净利润和终止经营净利润，按照修订后的格式进行调整，对于 2016 年度进行追溯调整对比。

一重要会计估计变更事项：

本报告期内公司无重要会计估计变更事项。

四、主要税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税		
—销项税	游戏运营收入、软件受托开发收入	0%、3% [注 1]、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
离境税 (Withholding taxes)	收到应税收入	4.95% [注 2]
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%

注 1：子公司深圳市悠乐软件科技有限公司与深圳市方拓网络科技有限公司属于小规模纳税人，游戏运营收入适用 3%的征收率，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 538 号）第十一条规定：小规模纳税人销售货物或者应税劳务，实行按照销售额和征收率计算应纳税额的简易办法，并不得抵扣进项税额。

注 2：根据香港税务局要求，香港境外公司取得的来源于香港的特许使用权收入需缴纳离境税 (Withholding taxes)，其中对中国大陆按照 4.95%的税率征收。

注 3：公司子公司香港欢乐畅想科技有限公司适用香港利得税率 16.5%。

2、税收优惠

—增值税

——根据国家税务总局《关于重新发布〈营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法〉（试行）的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号）规定，公司与子公司深圳市方拓网络科技有限公司来源于境外子公司香港欢乐畅想科技有限公司的游戏分成款收入和代理收入，适用于跨境应税服务免征增值税的税收优惠政策。公司于 2016 年 1 月 4 日取得深圳市国家税务局《增值税、

消费税税收优惠备案通知书》（深国税前海减免备[2016]0001 号）。子公司深圳市方拓网络科技有限公司于 2017 年 9 月 27 日获深圳市国家税务局免税备案核准。

——根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第（二十六款）规定，技术转让、技术开发收入免征增值税。公司于 2017 年 9 月 19 日获深圳市国家税务局免征增值税优惠备案核准，享受技术转让、技术开发收入免征增值税的税收优惠。

—企业所得税

——根据深圳市出具的关于《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财 税 2014 第 26 号）的税收优惠政策，中联畅想已获深圳市国家税务局免税备案核准，自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，中联畅想适用 15%的税收优惠税率。

——根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）以及《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）的相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。子公司深圳市方拓网络科技有限公司和深圳市悠乐软件科技有限公司符合条件，自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，享受企业所得税免税优惠。

——公司子公司深圳市悠乐软件科技有限公司属于小型微利企业，所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	243.46	-
银行存款	124,036,229.14	48,487,854.05
其他货币资金	-	-
合 计	124,036,472.60	48,487,854.05
其中存放在境外的款项总额	79,521,529.01	41,204,923.25

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,128,008.64	100.00	1,358,682.23	5.01	25,769,326.41	9,442,567.05	100.00	474,054.32	5.02	8,968,512.73
其中：账龄组合	27,128,008.64	100.00	1,358,682.23	5.01	25,769,326.41	9,442,567.05	100.00	474,054.32	5.02	8,968,512.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	27,128,008.64	100.00	1,358,682.23	5.01	25,769,326.41	9,442,567.05	100.00	474,054.32	5.02	8,968,512.73

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,082,373.26	1,354,118.69	5.00	9,404,047.73	470,202.39	5.00
1-2 年	45,635.38	4,563.54	10.00	38,519.32	3,851.93	10.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
合 计	27,128,008.64	1,358,682.23	5.01	9,442,567.05	474,054.32	5.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 884,627.91 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款：无。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例 (%)	坏账准备
BLUE MOBILE INTERNATIONAL CO.,LTD.	非关联方	9,892,577.46	1 年以内	36.47	494,628.87
GLOBIMEDIANETWORKPTE.LTD.	非关联方	9,203,024.86	1 年以内	33.92	460,151.24
海爱（天津）科技有限公司	非关联方	3,896,381.91	1 年以内	14.36	194,819.10
Coda Payments PTE LTD	非关联方	2,706,940.26	1 年以内	9.98	135,347.01
C3 Capital Limited	非关联方	708,995.83	1 年以内	2.61	35,449.79
合 计		26,407,920.32		97.34	1,320,396.01

一期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	86,371.59	100.00	191,394.03	100.00
合 计	86,371.59	100.00	191,394.03	100.00

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	340,812.25	100.00	17,140.59	5.03	323,671.66	44,000.00	100.00	2,200.00	5.00	41,800.00
其中：账龄组合	340,812.25	100.00	17,140.59	5.03	323,671.66	44,000.00	100.00	2,200.00	5.00	41,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	340,812.25	100.00	17,140.59	5.03	323,671.66	44,000.00	100.00	2,200.00	5.00	41,800.00

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	338,812.25	16,940.59	5.00	44,000.00	2,200.00	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00	-	-	-
合 计	340,812.25	17,140.59	5.03	44,000.00	2,200.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,940.59 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金/保证金	72,326.15	44,000.00
关联往来款	260,900.75	-
其他	7,585.35	-
合 计	340,812.25	44,000.00

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备
畅想互娱（北京）科技有限公司	关联往来	260,900.75	1 年以内	76.55	13,045.04
深圳市领臻科技有限公司	押金	52,000.00	1 年以内	15.26	2,600.00
Stephanie Emmanuel Puteri Subagyo	押金	18,326.15	1 年以内	5.38	916.31
广东套谷科技有限公司	押金	2,000.00	1-2 年	0.59	200.00
Sithichai Chaisomboonrachata	其他往来	343.89	1 年以内	0.10	17.19
合计		333,570.79		97.88	16,778.54

5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州信德创业营股权投资合伙企业	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	5.00%	-
合计	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-

(3) 权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

6、投资性房地产

—采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016.12.31 余额	-	-
2. 本期增加金额	35,640,000.00	35,640,000.00
(1) 外购	35,640,000.00	35,640,000.00
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017.12.31 余额	35,640,000.00	35,640,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016.12.31 余额	-	-
2. 本期增加金额	846,450.00	846,450.00
(1) 计提或摊销	846,450.00	846,450.00
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017.12.31 余额	846,450.00	846,450.00
三、减值准备		
1. 2016.12.31 余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017.12.31 余额	-	-
四、账面价值		
1. 2017.12.31 账面价值	34,793,550.00	34,793,550.00
2. 2016.12.31 账面价值	-	-

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州富力新天地 4701 房-4704 房、4711 房	34,793,550.00	产权证正在办理变更

—2017 年 5 月，畅想互娱（北京）科技有限公司将位于广州富力新天地的 4701 房-4704 房与 4711 房转让给公司，转让价款为人民币 35,640,000.00 元，款项已支付，截至 2017 年 12 月 31 日，产权证变更手续尚未完成。公司取得房产后，于 2017 年 7 月将其整体出租给畅想互娱（北京）科技有限公司使用，并作为投资性房地产核算，后续采用成本模式计量，截至 2017 年 12 月 31 日，投资性房地产账面价值为 34,793,550.00 元。

一公司于报告期末对各项投资性房地产进行检查，未发现现有投资性房地产由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

7、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项 目	电子及办公设备	合 计
一、账面原值		
1. 2016.12.31 余额	220,304.80	220,304.80
2. 本期增加金额	283,645.20	283,645.20
(1) 外购	283,645.20	283,645.20
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2017.12.31 余额	503,950.00	503,950.00
二、累计折旧		
1. 2016.12.31 余额	91,975.76	91,975.76
2. 本期增加金额	93,966.57	93,966.57
(1) 计提	93,966.57	93,966.57
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2017.12.31 余额	185,942.33	185,942.33
三、减值准备		
1. 2016.12.31 余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2017.12.31 余额	-	-
四、账面价值		
1. 2017.12.31 账面价值	318,007.67	318,007.67
2. 2016.12.31 账面价值	128,329.04	128,329.04

一公司于报告期末对各项固定资产进行检查，未发现现有固定资产由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

8、商誉

被投资单位名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
		企业合并形成的	处置	
深圳市悠乐软件科技有限公司	-	2,444,384.98	-	2,444,384.98
合 计	-	2,444,384.98	-	2,444,384.98

一2017 年 1 月 14 日，母公司畅想互娱（北京）科技有限公司约定溢价增资 500 万元取得深圳市悠乐软件科技有限公司 51%的股权，已于 2017 年 1 月 16 日办理工商变更登记，该次增资属于非同一控制下企业合并，合并日确定为 2017 年 1 月 1 日，由于畅想互娱（北京）科技有限公司于 2017 年 2 月方实缴完出资，按照合并日深圳市悠乐软件科技有限公司模拟净资产计算，畅想互娱（北京）科技有限公司于合并日的模拟投资成本与取得合并日模拟净资产的份额的差额 2,444,384.98 元作为商誉。2017 年 6 月，公司以 500 万元收购畅想互娱（北京）科技有限公司持有的深圳市悠乐软件科技有限公司 51%的股权，该收购属于同一控制下企业合并，会计处理上视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，在合并报表相应反映该项商誉。

9、长期待摊费用

种 类	2016.12.31	本年增加	本年摊销	其他减少	2017.12.31
服务器托管费	126,230.00	748,054.82	537,616.70	-	336,668.12
合 计	126,230.00	748,054.82	537,616.70	-	336,668.12

10、递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的递延所得税资产	367,595.10	63,115.73	2,200.00	550.00
合 计	367,595.10	63,115.73	2,200.00	550.00

一公司子公司香港欢乐畅想科技有限公司系香港注册公司，按香港企业会计准则规定，坏账准备不构成暂时性差异，故不计提坏账准备引起的递延所得税资产。

一公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

11、预收款项

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	2,000,000.00	4,716,981.13
1-2 年	2,641,509.45	-
合 计	4,641,509.45	4,716,981.13

—截至 2017 年 12 月 31 日，预收款项余额中账龄超过 1 年的重要款项。

单位名称	期末金额	未偿还或结算原因
天津乐我文化传媒有限公司	2,641,509.45	游戏后期维护服务尚未提供

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期职工薪酬	448,004.96	11,606,122.14	11,071,251.43	982,875.67
离职后福利—设定提存计划	-	1,043,607.03	1,043,607.03	-
辞退福利	-	81,403.77	81,403.77	-
合 计	448,004.96	12,731,132.94	12,196,262.23	982,875.67

（2）短期职工薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	448,004.96	10,265,745.55	9,730,874.84	982,875.67
二、职工福利费	-	670,226.18	670,226.18	-
三、社会保险费	-	576,907.91	576,907.91	-
其中：医疗保险费	-	516,944.28	516,944.28	-
工伤保险费	-	21,143.96	21,143.96	-
生育保险费	-	38,819.67	38,819.67	-
四、住房公积金	-	93,242.50	93,242.50	-
合 计	448,004.96	11,606,122.14	11,071,251.43	982,875.67

（3）设定提存计划列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	-	1,025,765.38	1,025,765.38	-
失业保险	-	17,841.65	17,841.65	-
合 计	-	1,043,607.03	1,043,607.03	-

—截至 2017 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额没有属于拖欠性质款项。

13、应交税费

项 目	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	86,435.14	57,648.22
利得税	11,533,810.06	6,379,728.33
离境税（Withholding taxes）	1,474,604.29	583,095.22
增值税	329,315.15	282,149.40
个人所得税	127,557.88	82,598.55
城市维护建设税	13,997.08	19,750.46
教育费附加	5,998.75	8,464.48
地方教育附加	3,999.16	5,642.99
印花税	1,121.66	-
合 计	13,576,839.17	7,419,077.65

—报告期各项税金执行的税率详见附注四。

14、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
关联方往来	5,000.00	4,944,585.32
应付费用	1,978,963.56	687,492.84
其他往来	79,492.97	-
合 计	2,063,456.53	5,632,078.16

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重大其他应付款。

15、递延收益

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收版权金	3,343,396.17	-
合计	3,343,396.17	-

16、实收资本

投资者名称	2017.12.31		2016.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
畅想互娱（北京）科技有限公司	110,000,000.00	100.00	7,600,326.00	100.00
合 计	110,000,000.00	100.00	7,600,326.00	100.00

17、其他综合收益

项 目	2016.12.31	本期发生金额					2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
(1) 以后不 能重分类进 损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
(2) 以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	-	-2,777,834.30	-	-	-2,777,834.30	-	-2,777,834.30
外币财务 报表折算 差额	-	-2,777,834.30	-	-	-2,777,834.30	-	-2,777,834.30
合 计	-	-2,777,834.30	-	-	-2,777,834.30	-	-2,777,834.30

18、盈余公积

项目	法定盈余公积
2016 年 1 月 1 日	13,010.41
加：本年增加	-
减：本年减少	-
2016 年 12 月 31 日	13,010.41
加：本年增加	289,499.83
减：本年减少	-
2017 年 12 月 31 日	302,510.24

—报告期盈余公积按母公司实现净利润弥补完亏损后的 10%计提。

19、未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
上期未分配利润	32,115,191.54	5,568,142.75
加：归属于母公司所有者的净利润	41,759,385.79	26,547,048.79
减：提取法定盈余公积	289,499.83	-
期末未分配利润	73,585,077.50	32,115,191.54

20、营业收入及营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,116,131.69	1,615,737.15	42,243,472.67	1,369,298.02
其他业务	1,010,497.30	967,709.68	-	-
合 计	81,126,628.99	2,583,446.83	42,243,472.67	1,369,298.02

21、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	34,248.38	19,750.46
教育费附加	14,469.85	8,464.48
地方教育附加	9,646.57	5,642.99
印花税	1,121.66	-
合 计	59,486.46	33,857.93

—计缴标准详见附注四。

22、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,767,960.09	1,074,111.90
网络推广费	12,292,166.91	4,691,037.68
其他	82,056.76	19,959.25
合 计	15,142,183.76	5,785,108.83

23、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,125,160.18	601,234.57

中联畅想（深圳）网络科技有限公司
财务报表附注
2016 年度、2017 年度

人民币元

项 目	2017 年度	2016 年度
折旧费	35,717.69	28,808.92
租赁及水电费	1,526,080.01	482,888.15
业务招待费	45,452.56	17,214.68
差旅费	126,709.59	53,359.16
中介服务费	195,152.26	20,948.13
办公费	193,630.33	113,079.82
车辆使用费	17,048.15	8,895.14
研发费用	9,181,173.99	3,826,919.10
其他费用	53,143.75	9,471.64
合 计	12,499,268.51	5,162,819.31

24、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息收入	-164,302.56	-4,927.08
手续费及其他	70,169.42	15,481.23
汇兑损益	1,313,454.84	-2,274,642.66
合 计	1,219,321.70	-2,264,088.51

25、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	944,982.09	-317.17
合 计	944,982.09	-317.17

26、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
理财产品投资收益	164,219.18	-
合 计	164,219.18	-

27、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	5,688.10	11,495.40
其他	2.16	-
合计	5,690.26	11,495.40

—计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	5,688.10	11,495.40
其他	2.16	-
合 计	5,690.26	11,495.40

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	5,688.10	11,495.40	与收益相关
合计	5,688.10	11,495.40	

28、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
滞纳金	4,163.01	30.19
合 计	4,163.01	30.19

—计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
滞纳金	4,163.01	30.19
合 计	4,163.01	30.19

29、所得税费用

项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,098,522.32	5,621,760.68
递延所得税调整	-62,565.73	-550.00
合 计	7,035,956.59	5,621,210.68

—公司报告期内执行企业所得税政策详见附注四。

—会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	48,843,686.07	32,168,259.47
按母公司适用税率计算的税额	7,326,552.91	8,042,064.87
加：子公司适用不同税率的影响	-1,038,451.39	-2,731,629.50
调整以前期间所得税的影响	-	-

项 目	2017 年度	2016 年度
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,258.84	1,729.01
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
加计扣除费用的税额影响	-401,885.03	-
税率变动的影响	220.00	-
代扣代缴离境税	1,147,261.26	309,046.30
所得税费用	7,035,956.59	5,621,210.68

30、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到的利息收入	164,302.56	4,927.08
收到的政府补助及其他	5,690.26	11,495.40
收到的往来款净额	-	-
合 计	169,992.82	16,422.48

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付现期间费用	15,165,115.92	5,050,899.24
支付的往来款净额	3,851,297.43	5,555,010.00
其他	4,163.01	30.19
合 计	19,020,576.36	10,605,939.43

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	41,807,729.48	26,547,048.79
加：计提的资产减值准备	944,982.09	-317.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	940,416.57	59,975.23

中联畅想（深圳）网络科技有限公司
财务报表附注
2016 年度、2017 年度

人民币元

项 目	2017 年度	2016 年度
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	14,393.87	-1,790,330.41
投资损失（减收益）	-164,219.18	-
递延所得税资产减少（减增加）	-62,565.73	-550.00
递延所得税负债增加（减减少）	-	-
存货的减少（减增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减增加）	-18,121,083.11	-272,761.26
经营性应付项目的增加（减减少）	6,340,449.45	5,907,817.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,700,103.44	30,450,882.45
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	124,036,472.60	48,487,854.05
减：现金及现金等价物的期初余额	48,487,854.05	8,656,495.19
现金及现金等价物净增加额	75,548,618.55	39,831,358.86

（2）2017 年度支付的取得子公司的现金净额：

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：深圳市悠乐软件科技有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	495.30
其中：深圳市悠乐软件科技有限公司	495.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	4,999,504.70

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	124,036,472.60	48,487,854.05
其中：库存现金	243.46	-
可随时用于支付的银行存款	124,036,229.14	48,487,854.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	124,036,472.60	48,487,854.05

32、所有者权益变动表项目注释

不适用。

33、所有权或使用权受到限制资产

不适用

34、外币货币性项目

项 目	币种	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
货币资金	港币	3,830,567.67	0.83591	3,202,009.82
	美元	11,680,009.67	6.5342	76,319,519.19
应收账款	港币	227,393.72	0.83591	190,080.68
	美元	3,047,070.53	6.5342	19,910,168.30
	泰铢	12,842,776.92	0.200048	2,569,171.99
	印尼盾	1,017,141,663.00	0.00048246	490,730.39
其他应收款	美元	2,857.28	6.5342	18,670.04
其他应付款	美元	309,726.78	6.5342	2,023,816.73

—境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港欢乐畅想科技有限公司	香港	美元	经营所处的主要货币环境

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用。

2、同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市悠乐软件科技有限公司	51%	同受畅想互娱（北京）科技有限公司控制	2017.6.30	工商变更当月月末	92,037.00	-919,408.53	-	-38,990.34

一深圳市悠乐软件科技有限公司（以下简称“悠乐”）于 2016 年 12 月 2 日成立，2017 年 1 月 16 日，畅想互娱（北京）科技有限公司（以下简称“畅想互娱”）增资 5,000,000.00 元取得悠乐 51%的股权。2017 年 6 月 8 日，公司从畅想互娱处受让其持有的悠乐 51%的股权。由于金额影响很小，为便于计算，畅想互娱增资取得控制权的合并日定为 2017 年 1 月 1 日，公司同一控制下企业合并并取得悠乐的合并日定为 2017 年 6 月 30 日。公司已于 2017 年 6 月 29 日向畅想互娱支付股权转让款 5,000,000.00 元。

合并成本

合并成本	金额
--现金	5,000,000.00
--非现金资产的账面价值	无
--发行或承担的债务的账面价值	无
--发行的权益性证券的面值	无
--或有对价	无

合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	深圳市悠乐软件科技有限公司	
	合并日（2017.6.30）	上期期末（2016.12.31）
资产：		

项目	深圳市悠乐软件科技有限公司	
	合并日（2017.6.30）	上期期末（2016.12.31）
货币资金	4,028,422.59	495.30
应收账款	89,548.23	-
其他应收款	14,518.19	12,000.00
其他流动资产	630.24	-
固定资产	28,201.01	-
资产合计	4,161,320.26	12,495.30
负债：		
应付职工薪酬	60,900.00	29,485.64
应交税费	3,092.08	-
其他应付款	55,727.05	22,000.00
负债合计	119,719.13	51,485.64
净资产	4,041,601.13	-38,990.34
减：少数股东权益	1,954,884.46	-38,990.34
取得的净资产	2,086,716.67	-

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

不适用。

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	报告期间	变更原因
深圳市方拓网络科技有限公司	2017 年 4-12 月	2017 年 4 月新设

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港欢乐畅想科技有限公司	香港	香港	互联网的技术开发，计算机软硬件的技术开发及销售	100.00%	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市方拓网络科技有限公司	深圳	深圳	互联网的技术开发；计算机软硬件的技术开发及销售；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；经营进出口业务。	100.00%	-	设立
深圳市悠乐软件科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件、电子设备的技术开发、销售及相关信息咨询；国内贸易（以上均不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务。	51.00%	-	购买

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

一信用风险

——信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

——在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

——公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为

“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

—流动风险

——流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

—市场风险

——市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

——汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本公司存在以美元为记账本位币的子公司，所以本公司所持有与美元、港元有关的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、预收款项和其他应付款等均涉及因汇率变动所导致的汇率风险。资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	2017.12.31 外币 余额	2017.12.31 人民币 余额	2017.12.31 外 币余额	2017.12.31 人民币余 额
港币	4,057,961.39	3,392,090.50	-	-
泰铢	12,842,776.92	2,569,171.99	-	-
印尼盾	1,017,141,663.00	490,730.39	-	-
美元	14,729,937.48	96,248,357.52	309,726.78	2,023,816.73

进行敏感性分析时，0.5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围，故汇率在可能发生的范围内变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少		人民币升值	人民币贬值
美元影响	资产变动	-481,241.79	481,241.79
	负债变动	-10,119.08	10,119.08
	美元变动小计	-471,122.71	471,122.71
港币影响	资产变动	-16,960.45	16,960.45
	负债变动	-	-
	港币变动小计	-16,960.45	16,960.45

本年利润增加/减少		人民币升值	人民币贬值
泰铢影响	资产变动	-12,845.86	12,845.86
	负债变动	-	-
	泰铢变动小计	-12,845.86	12,845.86
印尼盾影响	资产变动	-2,453.65	2,453.65
	负债变动	-	-
	印尼盾变动小计	-2,453.65	2,453.65
合计变动影响		-503,382.67	503,382.67

——利率风险：利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

——其他价格风险。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

关联方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
畅想互娱（北京）科技有限公司	北京市	技术开发、技术服务	1301.5866 万元	100.00%	100.00%

截至 2017 年 12 月 31 日，龚晓明直接和间接持有畅想互娱（北京）科技有限公司 75.72%的股权，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中联畅想（香港）科技有限公司	同受母公司控制
龚俊明	实际控制人的哥哥
谢九华	控股子公司少数股东

5、关联交易情况

（1）关联采购情况

关联方	关联交易内容	2017 年度采购 金额	2016 年度采购 金额
畅想互娱（北京）科技有限公司	购买办公楼	35,640,000.00	-

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的租 赁收入	2016 年度确认的租赁 收入
畅想互娱（北京）科技有限公司	办公楼	1,010,497.30	-

——出租情况详见“附注五之 6、投资性房地产”，租赁价格按照市场价格确定。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度月确认的 租赁费	2016 年度确认的租赁 费
畅想互娱（北京）科技有限公司	办公楼	578,399.00	-

——公司从 2017 年 9 月开始租赁畅想互娱（北京）科技有限公司转租的深圳百度大厦，租赁价格按照市场价格确定。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		余额	坏账准备	余额	坏账准备
其他应收款	畅想互娱（北京）科技有限公司	260,900.75	13,045.04	-	-
其他应收款小计		260,900.75	13,045.04	-	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	畅想互娱（北京）科技有限公司	-	2,000,000.00
其他应付款	中联畅想（香港）科技有限公司	-	-
其他应付款	龚俊明	-	2,944,585.32

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	谢九华	5,000.00	-
其他应付款小计		5,000.00	4,944,585.32

十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本报告期公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他

无。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,915,526.48	100.00	194,819.10	1.22	15,720,707.38	7,196,606.59	100.00	-	-	7,196,606.59
其中：账龄组合	3,896,381.91	24.48	194,819.10	5.00	3,701,562.81	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	12,019,144.57	75.52	-	-	12,019,144.57	7,196,606.59	100.00	-	-	7,196,606.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	15,915,526.48	100.00	194,819.10	1.22	15,720,707.38	7,196,606.59	100.00	-	-	7,196,606.59

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,896,381.91	194,819.10	5.00	-	-	-
合计	3,896,381.91	194,819.10	5.00	-	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 194,819.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款：无。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额情况

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例（%）	坏账准备
香港欢乐畅想科技有限公司	子公司	12,019,144.57	1 年以内	75.52	-
海爱（天津）科技有限公司	非关联方	3,896,381.91	1 年以内	24.48	194,819.10
合 计		15,915,526.48		100.00	194,819.10

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,082,817.53	100.00	13,246.65	0.22	6,069,570.88	949,864.45	100.00	2,200.00	0.23	947,664.45
其中：账龄组合	262,933.03	4.32	13,246.65	5.04	249,686.38	44,000.00	4.63	2,200.00	5.00	41,800.00
合并范围内关联方组合	5,819,884.50	95.68	-	-	5,819,884.50	905,864.45	95.37	-	-	905,864.45

中联畅想（深圳）网络科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度

人民币元

类 别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	6,082,817.53	100.00	13,246.65	0.22	6,069,570.88	949,864.45	100.00	2,200.00	0.23	947,664.45

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	260,933.03	13,046.65	5.00	44,000.00	2,200.00	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00			
合 计	262,933.03	13,246.65	5.04	44,000.00	2,200.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,046.65 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
关联方往来	6,080,785.25	905,864.45
押金	2,000.00	44,000.00
其他	32.28	-
合 计	6,082,817.53	949,864.45

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方前五名归集的其他应收款余额情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备
香港欢乐畅想科技有限公司	往来款	4,241,277.54	1 年以内	69.73	-
深圳市方拓网络科技有限公司	往来款	1,578,606.96	1 年以内	25.95	-
畅想互娱（北京）科技有限公司	往来款	260,900.75	1 年以内	4.29	13,045.04
广东叁谷科技有限公司	押金	2,000.00	1-2 年	0.03	200.00
其他	其他	32.28	1 年以内	0.00	1.61
合 计		6,082,817.53		100.00	13,246.65

3、长期股权投资

—长期股权投资分类列示如下：

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,837,011.65	-	5,837,011.65	305,910.00	-	305,910.00
合 计	5,837,011.65	-	5,837,011.65	305,910.00	-	305,910.00

—对子公司的投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2017.12.31 余额
香港欢乐畅想科技有限公司	305,910.00	-	-	305,910.00	-	-
深圳市方拓网络科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
深圳市悠乐软件科技有限公司	-	4,531,101.65	-	4,531,101.65	-	-
合 计	305,910.00	5,531,101.65	-	5,837,011.65	-	-

—公司同一控制下企业合并取得深圳市悠乐软件科技有限公司的投资成本为取得日悠乐的账面净资产中由公司享有的份额 2,086,716.67 元与母公司畅想互娱（北京）科技有限公司合并悠乐时确认的商誉 2,444,384.98 元，合计 4,531,101.65 元。

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,622,252.93	49,000.00	6,910,026.69	547,629.79
其他业务	2,510,497.30	967,709.68	-	-
合 计	16,132,750.23	1,016,709.68	6,910,026.69	547,629.79

十六、补充资料

—非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

中联畅想（深圳）网络科技有限公司
财务报表附注
2016 年度、2017 年度

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,688.10	11,495.40
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	164,219.18	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-4,160.85	-30.19
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	165,746.43	11,465.21

项目	2017 年度	2016 年度
减：非经常性损益相应的所得税	25,338.54	2,866.30
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	140,407.89	8,598.91
归属于母公司普通股股东的净利润	41,759,385.79	26,547,048.79
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	41,618,977.90	26,538,449.88

—净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

——计算结果

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.66%	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.55%	-	-

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	127.91%	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	127.87%	-	-